

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Jasieniu
w sprawie wykonania budżetu gminy za 2024 r. oraz wniosek o udzielenie absolutorium dla
Burmistrza Jasienia

Komisja w składzie:

- | | | |
|----|---------------------|--------------------------|
| 1. | Kleszczyński Michał | - przewodniczący komisji |
| 2. | Pazdan Krzysztof | - z-ca przewodniczącego |
| 3. | Bednarski Waldemar | - członek |
| 4. | Hryniewicz Urszula | - członek |
| 5. | Borowska Beata | - członek |

Komisja działając na podstawie art.18a ust.3 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j Dz. U. z 2024r. poz. 1465 z późn. Zm.) oraz artykułu 270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 1530 z późn. zm)na posiedzeniu w dniu 5 czerwca 2025 r. wypracowała opinię z wykonania budżetu za 2024 r. w sprawie udzielenia absolutorium dla Burmistrza Jasienia.

Komisja szczegółowo analizowała przedłożone sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2024 rok, sprawozdanie finansowe za 2024 rok oraz informację o stanie mienia komunalnego.

W posiedzeniu udział wzięli Skarbnik Gminy Wojciech Roszak.

W trakcie analizy sprawozdania z wykonania budżetu gminy Jasień za 2024 r, przyjętego Uchwałą w dniu 28 grudnia 2023 roku Komisja stwierdziła, że:

- dochody zaplanowano w kwocie – **47 562 125,16 zł**
- plan dochodów po zmianach na 31.12.2024 r. wyniósł **50 969 105,75 zł**

Dochody budżetowe zostały wykonane w wysokości **50 762 885,31 zł** co stanowi **99,60%** planowanych dochodów, w tym dochody bieżące wykonano w wysokości **41 022 399,81 zł** co stanowi **98,86 %** planu a dochody majątkowe w kwocie **10 206 566,07 zł** co stanowi **102,61 %** realizacji planu po zmianach.

W porównaniu do roku 2023 dochody zwiększyły się o **3 943 883,82zł.**

Struktura wykonania dochodów w kwocie **50 762 885,31zł** przedstawia się następująco w najważniejszych działach:

- Subwencja ogólna: **33,69%**
- Wpływy z podatków i opłat: **29,92%**

-Dotacje i dochody celowe: **20,39%**

-Udziały w PIT i CIT: **10,39%**

-Pozostałe dochody: **5,61%**

Jak pokazują dokonywane co roku analizy sprawozdania z wykonania budżetu jednym z większych udziałów procentowych w dochodach są dochody w dziale **756** tj. dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem. W 2024r. wyniosły one **13 835 503,50 zł** przy planie po zmianach **14 366 716,64 zł** co oznacza że plan został wykonany w **96,30%**. W stosunku do roku 2023 dochody w tym dziale zmniejszyły się o **30 323,71zł**.

Komisja zauważyła dużą różnicę między początkowym planem dochodów na 01.01.2024 w dziale **765**, paragrafie **75615** a wykonaniem na 31.12.2024. Różnica ta wyniosła **1 533 388,82 zł**.

Dochody w dziale **855**- rodzina w 2024r. wyniósł **5 217 800,07 zł** przy planie po zmianach **5 405 229,40 zł** co daje wykonanie planu w **96,53%**. Przy porównaniu dochodów w dziale **855** nastąpił wzrost o **569 406,05zł** w porównaniu z rokiem poprzednim. Wzrost jest głównie spowodowany zwiększonymi dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie.

W roku 2024 istotny udział w dochodach miał również dział **900** – gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie **2 081 528,27 zł** przy planie po zmianach **2 085 262,57** co stanowi wykonanie w **99,82%**. W roku 2023 było to **4 548 453,37 zł** co stanowi spadek o **2 463 190,8 zł**.

W procentowym wykonaniu działy: **756,855,900** wyniosły w sumie **21 134 831,84 zł** co stanowi **41,64%** udziału w budżecie Gminy.

W dochodach majątkowych największy udział miał dział **600**- Transport i łączność. Wyniósł on **6 965 939,39**, plan został wykonany w 100% i był większy o **3 485 764,60 zł** w porównaniu z rokiem poprzednim. Wzrost głównie spowodowany był dużą ilością środków otrzymanych z państwowych funduszy na realizację inwestycji.

Komisja rewizyjna dokonała analizy wydatków budżetu Gminy Jasień w 2024r.

Wydatki w 2024r. wyniosły **56 004 513,56 zł** a ich realizacja wyniosła **96,15%** przy późniejszym planie **58 248 530,00 zł**. W skład ich wchodziły:

-Wydatki bieżące: plan- **43 658 797,18zł**, wykonanie- **41 722 421,37zł (95,56% planu)**

-Wydatki majątkowe: plan- **14 589 732,83zł**, wykonanie- **14 282 092,19zł (97,89% planu)**

W porównaniu z rokiem 2023 wydatki wzrosły o 16,49%- **7 927 946,51 zł**

Na wydatki majątkowe zrealizowane w roku 2024 istotną rolę odegrały zadania inwestycyjne:

- Zagospodarowanie Górki Flotera- 138 156,64zł
- Remont drogi gminnej nr 101212F ul. Konstytucji 3 Maja w Jasieniu - Poprawa bezpieczeństwa- 732 651,35zł
- Remont drogi gminnej nr 101239F ul. Wąska w Jasieniu - Poprawa bezpieczeństwa- 812 742,67 zł
- Budowa drogi gminnej nr 101244F ul. Żwirowa i drogi gminnej nr 101209F - ul. Energetyczna w Jasieniu- 882 115,46zł
- Przebudowa drogi gminnej ul. Jana Pawła Kościuszki w Jasieniu - I etap - Poprawa bezpieczeństwa -2 803 679,04zł
- Budowa dróg wewnętrznych - ul. Spokojna w Budziechowie, gmina Jasień - Poprawa bezpieczeństwa 1 904 040,00zł
- Przebudowa drogi gminnej nr 101217 ul. XX Lecia w Jasieniu etap I - Poprawa bezpieczeństwa 462 297,96 zł
- Przebudowa drogi gminnej - ul. Okrzei w Jasieniu - Poprawa bezpieczeństwa 4 628 570,36 zł

Na 31.12.2024 planowany deficyt budżetu wynosił **7 279 424,25** zł. Wykonanie budżetu w 2024 roku zamknięto deficytem w wysokości **5 241 628,25**zł. Deficyt budżetowy jest większy o 3 984 032,69 zł w porównaniu z rokiem 2023.

Deficyt został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

-Kredytów i pożyczek

-Wolnych środków

-Niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu

Zobowiązania wymagalnie nie nastąpiły

Splata rat kredytów w 2024r. wyniosła **512 000zł** , co stanowi **1 %** dochodów wykonanych

Stan zobowiązań gminy na dzień 31.12.2024 wyniósł **13 273 000** zł co stanowi **26,1 %** dochodów wykonanych.

Na podstawie art. 267 ust.1. pkt 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – informacja o stanie mienia komunalnego zawiera wszystkie przewidziane przepisami prawa dane.

W zakresie dochodów ustalono, że stanowią one prognozy ich wielkości, natomiast w zakresie wydatków nieprzekraczalny limit, przez co stwierdzono, że nie naruszono dyscypliny finansów publicznych.

Komisja Rewizyjna zapoznała się również z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, gdzie wskazano że nie zostało w pełni wykonane zadanie Gminy, które zakładało że dochody

budżetowe zaplanowane w dziale 756 rozdziale 75618, paragrafach 0270, powinny być w całości przeznaczone na zwalczanie narkomani oraz przeciwdziałanie alkoholizmowi. Komisja pragnie zauważyć że:

-Zadania związane z profilaktyką uzależnień są ważnym elementem polityki społecznej gminy i powinny być realizowane zgodnie z ustawowymi celami oraz planem.

-Fakt niewykonania tych wydatków w pełnym zakresie został przez komisję odnotowany i uznany za uchybienie, które powinno zostać wyjaśnione oraz skorygowane w przyszłych działaniach planistycznych i wykonawczych

- Nieprawidłowość ta nie miała charakteru istotnego wpływającego na całościową oceną wykonania budżetu, który w ocenie Komisji był prawidłowy i zgodny z ustawowymi zasadami gospodarki finansowej.

Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu przez organ wykonawczy.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna składa wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Jasienia za wykonanie budżetu gminy za 2024 rok.

1.	Kleszczyński Michał	- <u>Michał Kleszczyński</u>
2.	Pazdan Krzysztof	- <u>Pazdan Krzysztof</u>
3.	Bednarski Waldemar	- <u>Bednarski Waldemar</u>
4.	Hryniewicz Urszula	- <u>Urszula Hryniewicz</u>
5.	Borowska Beata	- <u>Borowska Beata</u>

Otrzymują:

- Przewodniczący Rady Miejskiej w Jasieniu,
- Burmistrz Jasienia,
- Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
- a/a